

oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych.

Rozchody z tytułu emisji obligacji komunalnych i kredytów zaciągniętych w związku z umową zawartą na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy (rozchody w latach 2021-2027 w wysokości 101.520.163,87 zł) wraz z należnymi odsetkami dotyczą następujących realizowanych zadań:

kredyt w wysokości 4.199.999,95 zł pobrany w 2014 r.:

- rozbudowa Strefy Aktywności Gospodarczej w Tarnowie – etap II (umowa zawarta w styczniu 2013 r.),
- rozbudowa Strefy Aktywności Gospodarczej w Tarnowie – etap III (umowa zawarta w czerwcu 2014 r.),

kredyt w wysokości 20.000.000,00 zł pobrany w 2015 r.:

- rozbudowa Strefy Aktywności Gospodarczej w Tarnowie – etap II (umowa zawarta w styczniu 2013 r.),
- rozbudowa Strefy Aktywności Gospodarczej w Tarnowie – etap III (umowa zawarta w czerwcu 2014 r.),
- integracja transportu kolejowego z transportem zbiorowym lub prywatnym w m. Tarnów (umowa zawarta w sierpniu 2014 r.),
- przygotowanie projektu Tarnowskie Gniazda Innowacyjnych Specjalizacji (umowa zawarta w czerwcu 2014 r.),
- poprawa efektywności energetycznej budynków użyteczności publicznej w Tarnowie (umowa zawarta w sierpniu 2014 r.),
- przygotowanie dokumentacji projektowej dla zadania Zwiększanie dostępności transportowej tarnowskich stref aktywności gospodarczej wraz z poprawą parametrów ruchu tranzytowego w Subregionie Tarnowskim – etap I (umowa zawarta w marcu 2015 r.),
- termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej w Tarnowie – etap II (umowa zawarta we wrześniu 2015 r.),
- przygotowanie projektu Centra Aktywnego Wypoczynku, w tym trasy biegowo-rowerowe (umowa zawarta w czerwcu 2014 r.),
- modernizacja układu drogowego (umowa zawarta w listopadzie 2015 r.),
- przygotowanie dokumentacji dla projektu "Nowe przestrzenie zdarzeń" (umowa zawarta w marcu 2015 r.),

kredyt w wysokości 31.500.000,00 zł pobrany w 2018 r.:

- integracja transportu publicznego w Tarnowie (umowa zawarta w grudniu 2017 r.),
- integracja e-usług w informacji przestrzennej (umowa zawarta w lutym 2017 r.),
- Centrum Usług Wspólnych (umowa zawarta w listopadzie 2016 r.),
- Platforma Tarnowskiego Dziedzictwa GENEATAR (umowa zawarta w grudniu 2016 r.),
- rozbudowa Zespołu Szkół Muzycznych w Tarnowie o salę koncertową (umowa zawarta w kwietniu 2017 r.),

- rewitalizacja Parku Strzeleckiego w Tarnowie (umowa zawarta w maju 2017 r.),
- zwiększanie dostępności transportowej tarnowskich stref aktywności gospodarczej wraz z poprawą parametrów ruchu tranzytowego w Subregionie Tarnowskim etap I: rozbudowa ulicy Spokojnej (umowa zawarta w październiku 2017 r.),
- utworzenie Strefy Aktywności Gospodarczej "Piaskówka – Komunalna" w Tarnowie (umowa zawarta w październiku 2017 r.),
- utworzenie Centrum Rehabilitacji Zawodowej i Społecznej oraz Subregionalnego Centrum Wsparcia Opiekunów Osób Niesamodzielnych (umowa zawarta w kwietniu 2018 r.),
- wzrost atrakcyjności turystycznej i rekreacyjnej Subregionu tarnowskiego – etap II (umowa zawarta w październiku 2017 r.),
- Nowe przestrzenie zdarzeń (umowa zawarta w maju 2018 r.),
- budowa połączenia węzła autostrady A4 w Wierzchosławicach ze Strefą Aktywności Gospodarczej w Tarnowie – zadanie 2: Przebudowa DW 973 na obszarze Miasta Tarnów wraz z infrastrukturą (umowa zawarta w październiku 2017 r.),

kredyt i obligacje komunalne w wysokości 50.000.000,00 zł zaciągnięty i wyemitowane w 2019 r.:

- „Kantoria” Centrum Wypoczynku i Rekreacji – budowa Amfiteatru wraz z budową zjazdów i parkingów przy ul. Piłsudskiego w Tarnowie (umowa zawarta w lipcu 2019 r.),
- Centrum Usług Wspólnych (umowa zawarta w listopadzie 2016 r.),
- integracja e-usług w informacji przestrzennej (umowa zawarta w lutym 2017 r.),
- Nowe przestrzenie zdarzeń (umowa zawarta w maju 2018 r.),
- rozbudowa Zespołu Szkół Muzycznych w Tarnowie o salę koncertową (umowa zawarta w kwietniu 2017 r.),
- przebudowa drogi krajowej nr 73 do drogi krajowej nr 94 w mieście Tarnowie – etap I (umowa zawarta w lutym 2017 r.),
- rewitalizacja Parku Strzeleckiego w Tarnowie (umowa zawarta w maju 2017 r.),
- utworzenie Strefy Aktywności Gospodarczej "Piaskówka – Komunalna" w Tarnowie (umowa zawarta w październiku 2017 r.),
- integracja transportu publicznego w Tarnowie (umowa zawarta w grudniu 2017 r.),
- zintegrowany produkt turystyczny Subregionu tarnowskiego "Trasy rowerowe Pogórza" (umowa zawarta we wrześniu 2018 r.),
- Platforma Tarnowskiego Dziedzictwa GENEATAR (umowa zawarta w grudniu 2016 r.)
- budowa połączenia węzła autostrady A4 w Wierzchosławicach ze Strefą Aktywności Gospodarczej w Tarnowie – zadanie 2: Przebudowa DW 973 na obszarze Miasta Tarnów wraz z infrastrukturą (umowa zawarta w październiku 2017 r.),

obligacje komunalne w wysokości 31.900.000,00 zł wyemitowane w 2020 r.:

- przebudowa drogi krajowej nr 73 do drogi krajowej nr 94 w mieście Tarnowie – etap I (umowa zawarta w lutym 2017 r.),
- rewitalizacja Parku Strzeleckiego w Tarnowie (umowa zawarta w maju 2017 r.),
- rozbudowa Zespołu Szkół Muzycznych w Tarnowie o salę koncertową (umowa zawarta

w kwietniu 2017 r.),

- integracja transportu publicznego w Tarnowie (umowa zawarta w grudniu 2017 r.),
- Nowe przestrzenie zdarzeń (umowa zawarta w maju 2018 r.),
- budowa połączenia węzła autostrady A4 w Wierzchosławicach ze Strefą Aktywności Gospodarczej w Tarnowie – zadanie 2: Przebudowa DW 973 na obszarze Miasta Tarnów wraz z infrastrukturą (umowa zawarta w październiku 2017 r.),
- utworzenie Strefy Aktywności Gospodarczej "Piaskówka – Komunalna" w Tarnowie (umowa zawarta w październiku 2017 r.),
- Tarnowski Rower Miejski (umowa zawarta w grudniu 2019 r.),
- gospodarowanie wodami opadowymi w zlewni potoku Stary Wątok w Tarnowie (umowa zawarta w umowa zawarta w czerwcu 2019 r.),

kredyt i obligacje komunalne w wysokości 21.000.000,00 zł planowane do zaciągnięcia i wyemitowania w 2021 r.:

- przebudowa drogi krajowej nr 73 do drogi krajowej nr 94 w mieście Tarnowie – etap I (umowa zawarta w lutym 2017 r.)
- budowa połączenia węzła autostrady A4 w Wierzchosławicach ze Strefą Aktywności Gospodarczej w Tarnowie (umowa podpisana w lipcu 2019 r.),
- integracja transportu publicznego w Tarnowie (umowa zawarta w grudniu 2017 r.),
- rewitalizacja Parku Strzeleckiego w Tarnowie (umowa zawarta w maju 2017 r.),
- Nowe przestrzenie zdarzeń (umowa zawarta w maju 2018 r.).

Zobowiązania na pokrycie ubytków w dochodach podatkowych zgodnie z art. 15 za i art. 15 za ustawy o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych zaciągnięto w wysokości 12.000.000,00 zł (rozchody w latach 2026-2030).

Deficyt budżetowy w roku 2021 wyniesie 48.359.659,85 zł i zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z nowo zaciąganych kredytów w bankach krajowych i emitowanych obligacji komunalnych w kwocie 36.974.751,18 zł, z niewykorzystanych środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczenia dochodów i wydatków nimi finansowanych związanych ze szczególnymi zasadami wykonywania budżetu określonymi w odrębnych ustawach w kwocie 10.200.344,00 zł oraz z rozliczenia środków określonych w art. 5 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych i dotacji na realizację programu, projektu lub zadania finansowanego z udziałem tych środków w kwocie 1.184.564,67 zł.

5. Dług i ustawowe wskaźniki długu

Kwota długu na koniec każdego roku budżetowego wynika z sumy wielkości zadłużenia na koniec roku poprzedzający dany rok budżetowy wg stanu na 31 grudnia i zaciągniętych zobowiązań w danym roku budżetowym, pomniejszonej o przypadające na dany rok spłaty rat kapitałowych, uzyskane umorzenia pożyczek oraz spłatę długu dokonaną

z wydatków budżetu.

Dług na koniec 2020 r.:

- zadłużenie na koniec 2019 r. – 429.047.373,62 zł,
- kwota długu, którego spłata dokonana została z wydatków budżetu – 12.834,66 zł,
- planowane przychody z emisji obligacji komunalnych – 74.057.000,00 zł,
- planowane rozchody – 75.594.825,00,00 zł, (w tym wcześniejsza spłata kredytów w kwocie 20.356.381,00 zł)
- planowane zadłużenie na koniec 2020 r. – 427.496.713,96 zł.

Dług na koniec 2021 r.:

- planowane zadłużenie na koniec 2020 r. – 427.496.713,96 zł,
- planowane przychody w 2021 r. z zaciąganych kredytów w bankach krajowych i emisji obligacji komunalnych – 71.105.000,00 zł,
- planowane rozchody – 41.010.810,96 zł,
- planowane zadłużenie na koniec 2021 r. – 457.590.903,00 zł.

Limitowanie możliwości zadłużania się jednostki samorządu terytorialnego określone zostały w art. 243, art. 243a i art. 244 obowiązującej ustawy o finansach publicznych. Nie ma w niej określenia maksymalnego poziomu zadłużenia, które zostało zastąpione indywidualnym wskaźnikiem zadłużenia.

Dopuszczalne wskaźniki spłaty zobowiązań zostały obliczone w oparciu o plan trzeciego kwartału 2020 r. oraz przewidywane wykonanie roku 2020.

Prognoza dochodów bieżących w 2021 r. oparta jest m.in. na otrzymanych informacjach o wysokości dotacji na zadania zlecone i własne, założeniach projektu ustawy budżetowej państwa, w której określono wzrost wydatków na subwencję oświatową, wzroście opłaty z tytułu gospodarowania odpadami komunalnymi w wyniku podniesienia stawek w 2021 r., zwiększonej ściągalności podatku od nieruchomości oraz wpłacie dywidendy od spółek miejskich.

Na podstawie zapisów ustawowych nie można uchwalić budżetu, którego realizacja spowoduje, że w roku budżetowym oraz w każdym roku następującym po roku budżetowym relacja łącznej kwoty obsługi zadłużenia powiększonej o wykup wyemitowanych obligacji komunalnych, spłaty rat kredytów i pożyczek do planowanych dochodów bieżących budżetu przekroczy średnią arytmetyczną z obliczonych dla ostatnich trzech lat relacji jej dochodów bieżących powiększonych o dochody ze sprzedaży majątku oraz pomniejszonych o wydatki bieżące do dochodów bieżących budżetu.

Ograniczeń powyższych nie stosuje się do spłaty i obsługi zadłużenia zaciąganego w związku z umową zawartą na realizację projektów współfinansowanych w co najmniej 60% ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej i niepodlegających zwrotowi środków z pomocy udzielanej przez państwa członkowskie Europejskiego Porozumienia o Wolnym Handlu (EFTA).

Zgodnie z ustawą o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych z nimi sytuacji kryzysowych, ograniczenia nie stosuje się również do wykupów papierów wartościowych, spłaty rat kredytów i pożyczek wraz z należnymi odsetkami i dyskontem, odpowiednio emitowanych w 2020 r. do równowartości kwoty ubytku w wykonanych dochodach jednostki, będącego skutkiem wystąpienia COVID-19.

Przy wyliczaniu wskaźnika wykazuje się również wydatki bieżące poniesione na realizację zadań związanych z przeciwdziałaniem COVID-19, o które zmniejsza się wydatki bieżące ogółem.

Relacja, o której mowa, limitująca zadłużenie dla Gminy Miasta Tarnowa w latach 2021-2037, została wyliczona w załączniku nr 1. Ustawowe wymogi w zakresie wielkości wskaźników zostały spełnione.